

**LANDSTINGSSTYRELSENS**  
**FÖRVALTNING**  
**MÅNADSBOKSLUT**  
**MAJ 2007**

---

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

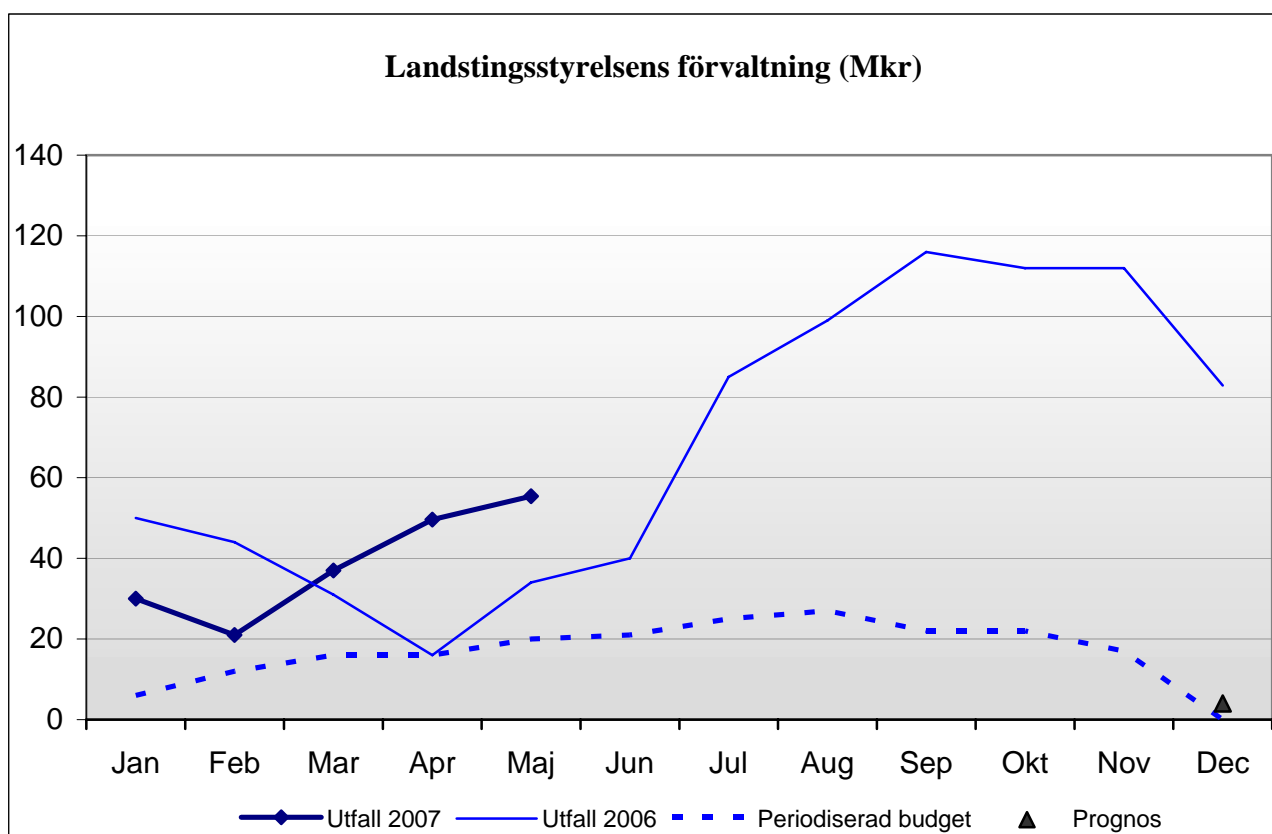
<b>1. SAMMANFATTNING AV MÅNADSBOKSLUT .....</b>	<b>3</b>
<b>2. UTFALL FÖR PERIODEN JANUARI - MAJ 2007 .....</b>	<b>4</b>
2.1. INTÅKTER PERIODENS UTFALL .....	4
2.2. KOSTNADER PERIODENS UTFALL .....	5
2.2.1. <i>Personal</i> .....	6
2.2.2. <i>Övriga kostnader</i> .....	7
2.3. BUDGETAVVIKELSE PER FUNKTION SOMRÅDE .....	7
2.4. INVESTERINGAR PERIODENS UTFALL.....	9
<b>3. HELÅRSPROGNOS.....</b>	<b>9</b>
3.1. INTÅKTER PROGNOS ÅR 2007 .....	9
3.2. KOSTNADER PROGNOS ÅR 2007 .....	9
3.2.1. <i>Personal</i> .....	10
3.2.2. <i>Övriga kostnader</i> .....	10
3.3. PROGNOS PER FUNKTION SOMRÅDE .....	11
3.4. INVESTERINGAR PROGNOS ÅR 2007 .....	12
<b>4. RISKFAKTORER.....</b>	<b>12</b>
<b>5. OMSTÄLLNINGSÅTGÄRDER MED ANLEDNING AV STRUKTURFÖRÄNDRINGAR.....</b>	<b>12</b>
<b>6. VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR.....</b>	<b>12</b>
<b>7. LEDNINGENS ÅTGÄRDER.....</b>	<b>12</b>
<b>8. LANDSTINGETS FINANSPOLICY .....</b>	<b>13</b>
<b>9. ÖVRIGT.....</b>	<b>13</b>

## Textkommentarer för månadsrapport maj-månad år 2007

Landstingsstyrelsens förvaltning.

Från och med årsskiftet har de administrativa delarna av beställarverksamheten överförts till HSN-förvaltning och gymnasieutbildningen har tillkommit.

### 1. Sammanfattning av månadsbokslut



Resultatet t o m maj 2007 uppgår till + 55,4 mkr. För året beräknas ett överskott med 4,0 mkr.

## 2. Utfall för perioden januari - maj 2007

<b>Resultaträkning</b>	Utfall 0705	Utfall 0605	Förändring %	Periodiserad budget	Avvikelse utfall periodiserad budget %
Intäkter	1402	1384	1%	1442	-3%
Kostnader	-1347	-1349	0%	-1419	-5%
<i>varav personalkostnader</i>	-261	-305	-14%	-274	-5%
<i>varav övriga kostnader</i>	-1086	-1044	4%	-1145	-5%
Avskrivningar	-4	-3	33%	-5	-20%
Finansnetto	4	2	100%	2	100%
<b>Resultat</b>	<b>55</b>	<b>34</b>		<b>20</b>	

I 2006-års utfall ingår HSN-förvaltning. I 2007 års utfall och budget ingår inte längre HSN-förvaltning och Gymnasieutbildningen har tillkommit.

Resultatet för perioden januari-maj för Landstingsstyrelsens förvaltning är 55,4 mkr, vilket är 21,9 mkr bättre än motsvarande period föregående år.

Vid en jämförelse mellan utfallet t o m maj och periodiserad budget kan konstateras att utfallet överstiger den periodiserade budgeten med 35 mkr, av dessa avser avskrivningar och finansnetto 3 mkr. Överskottet förklaras främst av lägre personalkostnader, huvudsakligen p g a ej tillsatta tjänster då anställningsstopp råder, lägre politiska arvodeskostnader samt lägre driftkostnader

### *Gymnasieutbildningen*

Gymnasieutbildningen har endast externa intäkter, d v s inget landstingsbidrag utgår till verksamheten. Intäkterna som till ca 80 % består av intäkter för såld utbildning grundar sig på hur många elever som sökt sig till skolorna samt i viss mån försold uppdragsutbildning.

### 2.1. Intäkter periodens utfall

De ackumulerade intäkterna t o m maj understiger den periodiserade budgeten med 3 %, vilket motsvarar -40 mkr.

Avvikelsen mot periodiserad budget förklaras i nedanstående tabell.

Förklaringspost	Textkommentar	+/- mkr
GVD	Lägre intäkter än budgeterat pga lägre vidaredebiterade kostnader	-13,3
IT	Lägre vidarefakturerade kostnader än beräknat delvis beroende på lägre upparbetade kostnader	-15,1
Forum	Senarelagda intäkter på Läkemedelscentrum avseende projekt: Läkemedelsstrategi samt SIL	-7,0
Forum	Interna intäkter GVD-programmet	-4,4
Forum	Senarelagda projekt	-1,9
Övriga funktionsområden	Högre intäkter än budgeterat	1,7
<b>S:a avvikelse intäkter</b>		<b>-40,0</b>

Verksamhetens intäkter är något högre jämfört med motsvarande period år 2006. Den största anledningen till detta är organisatoriska förändringar 2007 som lett till både ökade och minskade intäkter. Dessutom har landstingsbidraget uppräknats 2007

## 2.2. Kostnader periodens utfall

De ackumulerade kostnaderna t o m maj understiger den periodiserade budgeten med 5 %, vilket motsvarar + 72 mkr.

Avvikelsen mot periodiserad budget förklaras i tabellen nedan.

Förklaringspost	Textkommentar	+/- mkr
GVD	Lägre kostnader än beräknat	13,3
IT	Lägre personal- och driftkostnader	17,4
Kommunikation	Lägre driftkostnader	4,0
Stabsfunktioner	Lägre personal- och driftkostnader	4,5
Forum	Lägre personalkostnader	5,7
Forum	Lägre kostnader i projektet Verksamhet i förändring, VIF	4,8
Forum	Lägre IT-kostnader relaterat till AVI samt lägrekonsult- och driftkostnader än beräknat	13,3
Politiska	Senarelagda arvodes- och driftkostnader än beräknat	5,3
Övriga funktionsområden	Lägre driftkostnader än beräknat	3,7
<b>S:a avvikelse kostnader</b>		<b>72,0</b>

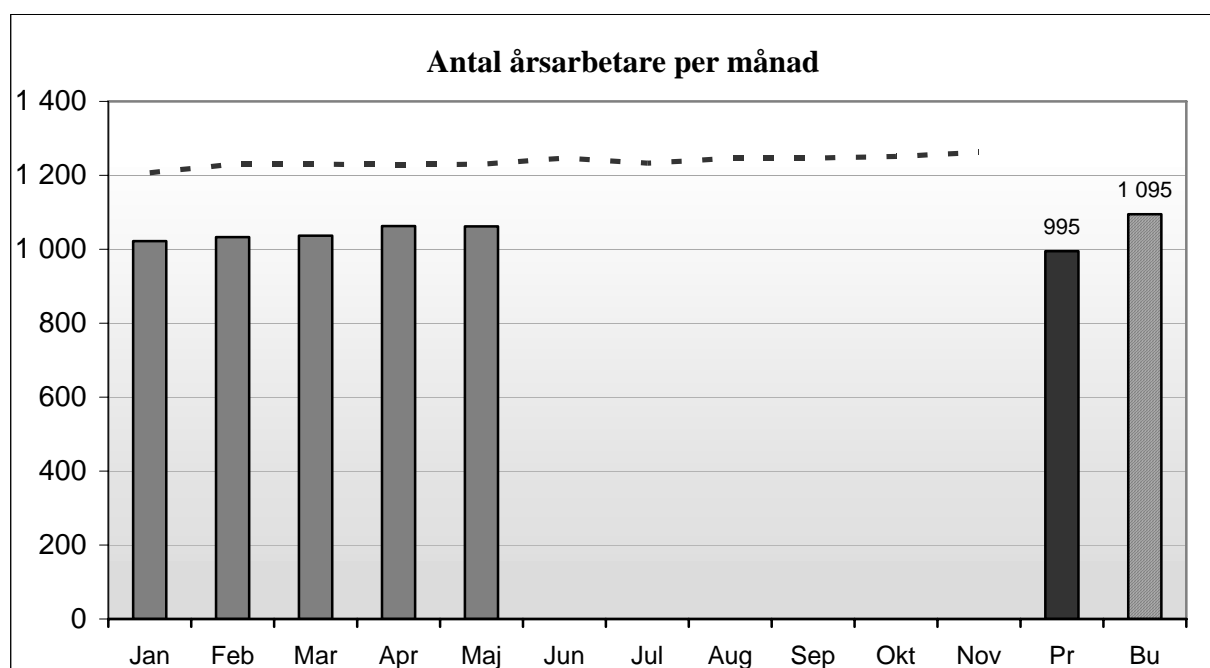
### 2.2.1. Personal

Personal (Mkr)	Ack utfall 2007	Ack utfall 2006	Differens %	Periodens budget
Summa personalkostnader	-261	-305	-14,4%	-274
<i>varav förändr. semesterskuld</i>	-13	-14	-7,1%	0
<i>varav lönekostnad</i>	-155	-186	-16,7%	-182
<i>varav pensionskostnad</i>	0	0	0,0%	0
Inhyrd personal	-1	-1	0,0%	0
<b>Summa bemanningskostnad</b>	<b>-262</b>	<b>-306</b>	<b>-14,4%</b>	<b>-274</b>
Antal sjukdagar/anställd	6	7		

Periodens personalkostnadsutfall är 261 mkr att jämföra med periodens budget på 274 mkr. De lägre personalkostnaderna i jämförelse mot budgeten förklaras av ej tillsatta tjänster främst inom IT och Forum samt lägre politiska arvodeskostnader än beräknat.

Personalkostnadsminskningen jämfört med samma period 2006 uppgår till 44 mkr, dvs -14,4 %. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av lägre kostnader då beställarverksamheten överförs till HSN-förvaltning.

Kostnaderna för inhyrd personal uppgår till 1 240 tkr. Motsvarande period 2006 uppgick kostnaderna till 1 152 tkr.



Antalet årsarbetare<sup>1</sup> minskar med 168 årsarbetare mellan maj månad 2007 och samma månad föregående år. Förändringen beror främst på minskning av antalet årsarbetare pga överflytt till HSN-förvaltning samtidigt som antalet ökat bland annat beroende på övertagande av gymnasieutbildningen. Verksamhetsförändringar har vid årsskiftet medfört att 345 årsarbetare har avförts från verksamheten och 128 tillförts, vilket belyses med nedanstående tabell. I antalet årsarbetare ingår from april 19 årsarbetare på Vårdhygien. Verksamheten överfördes till LSF i oktober 2006 men årsarbetarna registrerades i det personaladministrativa systemet i april.

Årsarbetare (antal)	Ack utfall 2007	Ack utfall 2006	Förändr. %
Totalt antal årsarbetare	1 062	1 230	-14%
Varav förflyttning till HSN-förvaltning per 1/1-07	-345		
Varav övertagande av gymnasieutbildningarna per 1/1-07	128		
Övriga förändringar	49		

Det redovisade utfallet denna månad är något lägre jämfört med föregående månad.

### 2.2.2. Övriga kostnader

De övriga kostnaderna är - 5%, dvs 59 mkr, lägre än budget och det beror som tidigare nämnts framför allt på lägre driftskostnader än beräknat t ex i senarelagda projekt.

### 2.3. Budgetavvikelse per funktionsområde

Budgetavvikelse (Mkr)	Utfall tom 0705	Periodiserad budget tom 0705	Avvik mot periodiserad budget 0705
<b>Funktionsområde</b>			
Forum	18,1	7,5	10,6
Utvecklingskansliet	0,1	0,0	0,1
FoUU	3,5	0,0	3,5
Administration	0,2	0,0	0,2
Ekonomi/Finans	4,0	0,0	4,0
IT	-3,5	0,0	-3,5
Kommunikation	4,6	0,0	4,6
Miljö	1,0	0,0	1,0
Personal	9,4	7,1	2,3
Stabsfunktioner exkl FoUU	4,4	0,0	4,4
Ägarstyrning	3,0	0,0	3,0
Koncernledning	6,7	5,0	1,7
Gymnasieutbildningen	-1,4	0,0	-1,4
Politiska kostnader	5,3	0,0	5,3
<b>S:A RESULTAT</b>	<b>55,4</b>	<b>19,6</b>	<b>35,8</b>

<sup>1</sup> Årsarbetare (åa) = summerad sysselsättningsgrad i enlighet med koncerngemensamma systemet DI-Diver

Forums avvikelse mot periodiserad budget förklaras främst av lägre kostnader för personal och tjänster. Intäkterna är också lägre än beräknat.

Ekonomi/Finans överskott beror främst på ökade finansiella intäkter p.g.a. en förbättrad likviditet samt ej tillsatta tjänster.

ITs avvikelse mot periodiserad budget förklaras bl a av ökade kostnader för den nya telefonitjänsten. Därutöver ökar konsultkostnaderna för etablering av ”Effektförvaltning” som är en gemensam förvaltningsstruktur gällande olika lagringstjänster; eTjänstekort, Bat och Portal, EK och GVD lagringstjänst. Arbetet är nödvändigt för att kunna realisera de olika systemen inom GVD för användning i verksamheterna.

Kommunikations budgetavvikelse beror på lägre driftskostnader än beräknat, då visst utvecklingsarbete kommer att göras först under hösten.

Gymnasieutbildningens underskott förklaras av att Säbyholm har lägre intäkter p g a färre elever under våren.

De politiska kostnaderna är lägre än beräknat främst p.g.a. senarelagda arvodes- och driftkostnader.



## 2.4. Investeringar periodens utfall

Investeringar (Mkr)	Utfall 2007-05-31	Budget 2007-12-31
Möbler	0,6	
Bilar	1,2	
Maskiner/inventarier	0,5	32,0
Datorer	0,5	
Pågående till- ny- och ombyggn	45,7	*66,0
<b>Periodens investeringar</b>	<b>48,5</b>	<b>98,0</b>

Under året har investeringar gjorts som avser bil, maskiner samt möbler i A-huset och Fatburen 2. Under maj månad har ytterligare investeringar gjorts i bilar och datorer. Pågående till- ny- och ombyggnad avser projektering av Nya Karolinska Solna och uppgår till 45,7 mkr.

\*Enligt LS-beslut, LS0612-2069, ska LSF tillföras totalt 83 mkr för Nya Karolinska Solna.

## 3. Helårsprognos

Resultaträkning	Prognos 0705	Budget 0712	Avvikelse %	Bokslut 0612	Budget förändr.
Intäkter	3310	3310	0,0%	3423	-3,3%
Kostnader	-3299	-3303	-0,1%	-3339	-1,1%
<i>varav personalkostnader</i>	-655	-657	-0,3%	-729	-9,9%
<i>varav övriga kostnader</i>	-2644	-2646	-0,1%	-2610	1,4%
Avskrivningar	-11	-11	0,0%	-9	27,9%
Finansnetto	4	4	0,0%	7	-43,7%
<b>Resultat</b>	<b>4</b>	<b>0</b>		<b>83</b>	

Prognosen för 2007 är +4,0 mkr.

### 3.1. Intäkter prognos år 2007

Verksamhetens intäkter förväntas följa budget.

Den budgeterade intäktsminskningen i jämförelse med helårsbokslut 2006 är -3,3 %. Den huvudsakliga anledningen till intäktsminskningen är lägre landstingsbidrag.

### 3.2. Kostnader prognos år 2007

Verksamhetens kostnader förväntas bli något lägre än budget.

Den budgeterade kostnadsminskningen i jämförelse med helårsbokslut 2006 är -1,1 %.

### 3.2.1. Personal

Personal (Mkr)	Prognos 2007	Budget 2007	Avvik %	Bokslut 2006	Budget förändr.
Summa personalkostnader	-655	-657	-0,3%	-729	-9,9%
<i>varav förändr. semesterskuld</i>	0	0	0,0%	-7	
<i>varav lönekostnad</i>	-407	-408	-0,2%	-464	-12,1%
<i>varav pensionskostnad</i>	0	0	0,0%	-11	
Inhyrd personal	-2	-1	100,0%	-3	-66,7%
<b>Summa bemanningskostnad</b>	<b>-657</b>	<b>-658</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-732</b>	<b>-10,1%</b>
Antal sjukdagar/anställd					

Personalkostnadsminskningen förväntas uppgå till -10,2 % jämfört med årsbokslut 2006. Vilket i huvudsak förklaras av minskat antal årsarbetare på grund av verksamhetsförändringar.

Lönekostnaderna, vilka utgör den största delkomponenten av personalkostnaderna, förväntas minska med drygt 12 %, dvs. 57mkr jämfört med årsbokslut 2006. Den förväntade lönekostnaden är något lägre än budget delvis på grund av att beviljade SAP beräknas träda i kraft under senare delen av året.

Kostnaderna för inhyrd personal prognostiseras uppgå till 2 mkr och kostnaderna hänförs till verksamhet inom LSF Ekonomi, Forum och Smittskydd.

Årsarbetare (antal)	Prognos 2007	Budget 2007	Avvik. %
Totalt antal årsarbetare	995	1 095	-9%
<i>varav förflyttning vård per förändring</i>			
<i>varav "</i>			
<i>varav "</i>			

Det förväntade antalet årsarbetare beräknas understiga budget med 100 i slutet av året.

### 3.2.2. Övriga kostnader

Verksamhetens kostnader förväntas bli något lägre än budget.

### 3.3. Prognos per funktionsområde

Budgetavvikelse (Mkr)	Prognos 0705	Avvik mot periodiserad budget 0705
<b>Funktionsområde</b>		
Forum	6,5	10,6
Utvecklingskansliet	0,0	0,1
FoUU	0,0	3,5
Administration	4,1	0,2
Ekonomi/Finans	3,2	4,0
IT	-9,8	-3,5
Kommunikation	0,0	4,6
Miljö	0,0	1,0
Personal	0,0	2,3
Stabsfunktioner exkl FoUU	0,0	4,4
Ägarstyrning	0,0	3,0
Koncernledning	0,0	1,7
Gymnasieutbildning	0,0	-1,4
Politiska kostnader	0,0	5,3
<b>S:A RESULTAT</b>	<b>4,0</b>	<b>35,8</b>

Forums prognostiserade överskott på + 6,5 mkr, är till största del hänförligt till AVI, Avdelningen för Vårdinformatik. Avdelningen hade 33,5 mkr avsatt i budget för köp av interna IT-tjänster av LSF IT. Arbetet har av olika orsaker försenats men beräknas komma igång under hösten. Detta tillsammans med lägre intäkter föranleder en prognos om + 5 mkr för AVIs del.

Forums prognos i övrigt utgörs av ett överskott på + 3 mkr på Forum staben som främst är hänförligt till ett överskott i projektet VIF, Verksamhet i förändring, samt ett underskott på Läkemedelscentrum om 1, 5 mkr.

Administrationens prognostiserade överskott på 4,1 mkr beror främst på lägre personalkostnader samt att införandet av ett nytt ärende- och dokumenthanteringssystem har försenats samt färre antal hedersbelönade än beräknat.

Ekonomi/Finans prognos om 3,2 mkr hänför sig främst till ej tillsatta tjänster, bl a beroende på svårigheter att rekrytera kvalificerade upphandlare.

IT prognostiserar ett underskott med 9,8 mkr, vilket främst förklaras av tekniska och avtalsrelaterade problem samt tidsmässiga förskjutningar när det gäller införandet av det nya telefoniavtalet. För e-tjänstekortstjänsten görs en viss nedjustering av kortvolymen för året, vilket medför lägre intäkter än beräknat.

### 3.4. Investeringar prognos år 2007

<b>Investeringar (tkr)</b>	<b>Årsprognos 2007 månad 0705</b>	<b>Årsbudget 2007 enligt LF-beslut dec 2006</b>
Årets investeringar M / I	98,0	*98

\* Se sid 9

## 4. Riskfaktorer

Om nya huvudmän blir aktuellt för Gymnasieutbildningen under budgetperioden uppstår förändringar som i dagsläget inte går att förutse.

## 5. Omställningsåtgärder med anledning av strukturförändringar

För att hantera omställningsåtgärder inom LSF samt HSN-förvaltning har ett "omställningskansli" bildats inom HR-avdelningen. Kansliet har till uppgift att medverka till att hantera nya placeringar av medarbetare som ett resultat av effektiviseringsåtgärderna. Här kommer också fortsatt hantering och beredning av SAP, kompetensväxling, utbildningsbidrag samt avgångsvederlag skötas.

Vid maj månads utgång är 15 SAP beviljade och ytterligare SAP och avgångsvederlag är under hantering.

I uppdraget i landstingets budget för 2007 ingår att utreda förutsättningarna för att överföra naturbruksgymnasierna Berga och Säbyholm till annan huvudman. Med stöd av Utvecklingskansliet kunde båda skolorna inlämna ansökningar till Skolverket om att bilda friskolor.

## 6. Verksamhetsförändringar

Vid årsskiftet 2006/2007 övergick de administrativa delarna av beställare vård till HSN-förvaltning och gymnasieutbildningarna överfördes till LSF.

En omfattande översyn av förvaltningen i syfte att effektivisera och rationalisera arbetet pågår för närvarande. Ett förslag till ny organisation kommer att presenteras under tidig höst.

## 7. Ledningens åtgärder

Förvaltningen planerar inga andra åtgärder än ovan beskrivna.

## 8. Landstingets finanspolicy

Förvaltningen följer landstingets fastställda finanspolicy.

## 9. Övrigt

### Uppdrag

Följande uppdrag har angivits i budgeten för 2007.

- Inrättande av ett kansli med ansvar för mångfaldsfrågor inom landstinget.
- Tidigareläggning av bokslutet.
- Medverka i genomförandet av handlingsplanen avseende nationell IT infrastrukturplattform för vården och omsorgen.
- Framlägga förslag till ägardirektiv som styr mot mål.
- Översyn och utveckling av folkhälsopolicyn.
- Förslag till modell för ranking av sjukhus samt kvalitetsredovisningar.
- Reglementsändringar med anledning av överföringen av naturbruksgymnasierna.
- Utredda förutsättningarna för att naturbruksgymnasierna övergår till annan huvudman.
- Granskning av IT, såväl strategi som totala kostnader.
- Se över möjligheterna att effektivisera de administrativa stödprocesserna i syfte att minska kostnader och byråkrati.
- Utveckling av investeringsprocessen i syfte att skapa ökad jämförbarhet.
- Inrättande av ett tillväxtpolitiskt råd.
- Överföra naturbruksgymnasierna till landstingsstyrelsen.
- Översyn av landstingets forskningsinsatser i syfte att tydliggöra och fokusera insatserna.
- Ansvar och resursåtgång för vårdproduktion och FoUU tydliggörs.
- Åtgärder för att öka antalet ST-läkare inom allmänmedicin och psykiatri.
- Utredda hur landstingets fastighetsinnehav kan användas på ett mer effektivt sätt.
- Tydliggöra den ekonomiska rapporteringen.
- Översyn av LSFs omfattning och organisation.
- Översyn av Forum samt utredning om folkhälsouppdraget till KI.

En redogörelse för hur fastställda mål uppnåtts samt avvikelser presenteras i bilaga 1.

Göran Stiernstedt  
Tf Landstingsdirektör

Bilaga 1 Avrapportering uppdrag enligt LF beslut om budget 2007